

Số 75 /CT-TCKT

TP. Cần Thơ, ngày 11 tháng 4 năm 2018

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán
& khoản lỗ trong Báo cáo tài chính năm
2017

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng số 10 IDICO (IDICO-INCO10) trân trọng cảm ơn Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đã quan tâm, hỗ trợ đối với IDICO-INCO10 trong thời gian qua.

IDICO-INCO10 giải trình về các ý kiến ngoại trừ trong báo cáo kiểm toán năm 2017 như sau:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đang ghi nhận khoản mục tài sản thiếu chờ xử lý với số tiền là 2.508.656.959 đồng, đây là chi phí nhân công vượt định mức hợp đồng giao khoán của hai công trình Vĩnh Thạnh và Thới Nhứt theo quyết định điều chỉnh giảm Kiểm toán nhà nước, Công ty đang tìm nguyên nhân và quy trách nhiệm cho từng cá nhân cụ thể. Theo đó, Khoản mục “Tài sản ngắn hạn khác” và “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” tại ngày 31/12/2017 đang trình bày cao hơn với số tiền là 2.508.656.959 đồng.

Ý kiến giải trình:

Công trình đang thi công bị cắt hợp đồng do chậm tiến độ, một số hạng mục thi công chưa hoàn thành nên chưa được nghiệm thu, chi phí nhân công tập hợp nhiều hơn khối lượng nghiệm thu thanh toán với chủ đầu tư. Đây là khoản chi phí vượt mức khoán của Công trình Khu tái định cư Thới Nhứt 2 và Công trình Bệnh viện đa khoa Huyện Vĩnh Thạnh, Hai công trình này thi công từ năm 2009 đến năm 2012, Chủ đầu tư cắt giảm khối lượng và chuyển giao cho Nhà thầu khác thi công. Do đó đến nay Công ty chưa xác định được đối tượng phải thu hồi và tạm ghi nhận TK138 Tài sản thiếu chờ xử lý.

IDICO-INCO10 giải trình về việc vốn chủ sở hữu được phản ánh trong báo cáo tài chính năm 2017 đã kiểm toán là số không dương - 7.497.296.195 đồng như sau:

Ý kiến giải trình:

- Đến 31/12/2016 IDICO-INCO10 lỗ lũy kế là: 48.051.657.092 đồng, vốn chủ sở hữu là -11.319.356.776 đồng. Đến 31/12/2017 IDICO-INCO10 phát sinh lỗ 7.497.296.195 đồng dẫn đến vốn chủ sở hữu -18.816.652.971 đồng là do:

+ Khoản lỗ chi phí khác 8.965.161.330 đồng là khoản lãi chậm nộp thuế tại Cục thuế TP Cần Thơ đối với phần nợ gốc phát sinh từ năm 2013 trở về trước chưa nộp.

+ Khoản chi phí QLDN 1.871.391.999 đồng: Đây là khoản chi phí cồng kềnh giáo chống phát sinh năm 2010. Do thời điểm đó các công trình thi công còn ít,

doanh thu không thể bù đắp được chi phí nên Công ty treo lại mỗi năm Công ty chi trích phí khoảng 12%, đến năm 2017 còn treo lại 1.871.391.999 đồng. Năm 2017 Công ty kết chuyển hết dẫn đến kết quả lỗ 1.871.391.999 đồng.

+ Khoản lỗ chi phí phân bổ công cụ dụng cụ 323.986.146 đồng: Đây là khoản chi phí phân bổ công cụ dụng cụ theo yêu cầu của Kiểm toán Nhà nước treo lại các năm trước đó, do doanh thu các năm qua còn thấp dẫn đến chi phí chưa phân bổ hết. Năm 2017 Công ty kết chuyển hết dẫn đến kết quả lỗ 381.286.204 đồng.

+ Nếu không hạch toán các khoản tồn tại trên, năm 2017 IDICO-INCO10 hoạt động sản xuất kinh doanh có hiệu quả, doanh thu đủ bù đắp chi phí phát sinh trong năm và có lợi nhuận 3.663.243.280 đồng.



Như vậy: Báo cáo tài chính 2017 IDICO-INCO10 sẽ mất hoàn toàn vốn chủ sở hữu -18.816.652.971 đồng.

Về phương án khắc phục khoản lỗ IDICO-INCO10 có một số giải pháp như sau: Tích cực tham gia đấu thầu tìm kiếm thêm việc làm, nghiên cứu đa dạng hóa ngành nghề kinh doanh, tìm kiếm đối tác có năng lực tham gia tái cấu trúc công ty.... để hoạt động sản xuất kinh doanh có hiệu quả dần bù đắp các khoản lỗ lũy kế từ các năm trước và đưa Công ty ổn định phát triển.

Trên đây là ý kiến giải trình của Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng số 10 IDICO. Rất mong nhận được sự xem xét của quý Đơn vị.

Trân trọng.

*Nơi nhận:

- Như trên; 
- Lưu VP, TCKT. 




**GIÁM ĐỐC
LÊ VĂN TẤT LINH**